

**P&P CONTABILIDADE E CONSULTORIA EMPRESARIAL**  
**RUA JOSÉ ALVES CAMPOS, 189 - BAIRRO DO COCÓ - CEP.: 60.810-040**  
**PLANILHA DE ACOMPANHAMENTO DA EVOLUÇÃO DO PIS E COFINS NÃO CUMULATIVOS**

**DÉBITO DE PIS/COFINS Leis nº 10.637/02 e nº 10.883/03      EMPRESA :      EMPRESA MODELO**  
**COMPETÊNCIA :      agosto / 2014**

		<b>MATRIZ</b>	
1- RECEITAS TRIBUTÁVEIS		PREENCHER	NÃO PREENCHER
Receita Bruta de Vendas de Bens, Serviços e Outras Receitas Operacionais:		R\$	R\$
1.2 (+) Faturamento Bruto (Fabricação de Produtos)		R\$ -	R\$ -
1.3 (+) Faturamento Bruto (Mercadorias p/Revenda)		R\$ 660.000,00	R\$ 660.000,00
1.4 (+) Faturamento Bruto (Prestação de Serviços)		R\$ 125.000,00	R\$ 125.000,00
1.5 (+) Receitas de Juros de Contrato de Mútuo, Renda Fixa e Renda Variável:		R\$ -	R\$ -
1.6 (+) Bonificação:		R\$ -	R\$ -
1.7 (+) Receitas de Aluguel de Bens Imóveis:		R\$ -	R\$ -
1.8 (+) Receitas de Aluguel de Bens Móveis		R\$ -	R\$ -
1.9 (+) Demais Receitas Operacionais:		R\$ -	R\$ -
1.10 (-) Exportação de Mercadorias para o Exterior:		R\$ -	R\$ -
1.11 (-) Prestação de Serviço para PF ou PJ Domiciliada no Exterior:		R\$ -	R\$ -
1.12 (-) Exportação Indireta - Venda para Comercial Exportadora:		R\$ -	R\$ -
<b>1 - Totais das Receitas Tributáveis</b>		<b>785.000,00</b>	<b>785.000,00</b>

2- EXCLUSÕES	R\$	R\$
2.1 (-) Saídas Isentas da Contribuição ou Sujeitas a Alíquota Zero:	R\$ -	R\$ -
2.2 (-) Incidência da Contribuição Monofásica:	R\$ -	R\$ -
2.3 (-) Devoluções de Vendas:	R\$ -	R\$ -
2.4 (-) Descontos Incondicionais:	R\$ -	R\$ -
2.5 (-) Estorno de Bonificação:	R\$ -	R\$ -
2.6 (-) ICMS Substituição Tributária nas Saídas:	R\$ -	R\$ -
2.7 (-) IPI s/ Vendas	R\$ -	R\$ -
<b>2 - Total das Exclusões</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>

3- BASE DE CALCULO (RECEITAS TRIBUTÁVEIS - EXCLUSÕES) 1 - 2	R\$ 785.000,00	R\$ 785.000,00
Art. 2º - Valor da Contribuição do PIS Alíquota 1,65% e COFINS Alíquota 7,60%	R\$ 12.952,50	R\$ 59.660,00

**CRÉDITOS DE PIS Lei 10.637/2002 e COFINS Lei nº 10.883/2003**

4- CRÉDITO DE PIS / COFINS	R\$	R\$
4.1 (+) Mercadorias Utilizados Como Insumos - Indústria	R\$ -	R\$ -
4.2 (-) Devolução de Mercadorias Utilizados Como Insumos - Indústria	R\$ -	R\$ -
4.3 (+) Bens e Serviços (Utilizados na Prestação de Serviços):	R\$ -	R\$ -
4.4 (-) Devolução de Bens (Utilizados na Prestação de Serviços):	R\$ -	R\$ -
4.5 (+) Compra de Mercadorias para Revenda	R\$ 149.800,00	R\$ 149.800,00
4.6 (-) Devolução de Compras de Mercadorias para Revenda	R\$ -	R\$ -
4.7 (+) Fretes e Armazenagens nas Operações de Venda	R\$ -	R\$ -
4.8 (+) Serviços Pessoa Jurídica - PJ	R\$ -	R\$ -
4.9 (+) Energia Elétrica	R\$ 4.500,00	R\$ 4.500,00
4.10 (+) Aluguéis pagos a PJ (Prédios)	R\$ 8.000,00	R\$ 8.000,00
4.11 (+) Aluguéis pagos a PJ (Máquinas e Equipamentos)	R\$ -	R\$ -
4.12 (+) Despesas Arrendamento Mercantil:	R\$ -	R\$ -
4.13 (+) Depreciações Máquinas e Equip. e Outros Bens do Ativo Imobilizado:	R\$ 1.650,09	R\$ 1.650,09
4.14 (+) Manutenção e Peças.:	R\$ -	R\$ -
4.15 (+) Aquisições de Imobilizado - Lei 11.774/2008 - Única Vez:	R\$ -	R\$ -
4.16 (+) Serviços Pessoa Física - 75% - Casos excepcionais	R\$ -	R\$ -
4.17 (+) Devoluções de Vendas:	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00
<b>4 - Total das Entradas com Direito ao Crédito de PIS</b>	<b>R\$ 213.950,09</b>	<b>R\$ 213.950,09</b>

5- EXCLUSÕES NAS ENTRADAS	R\$	R\$
5.1 (-) Entradas Isentas da Contribuição ou Sujeitas a Alíquota Zero:	R\$ -	R\$ -
5.2 (-) Incidência da Contribuição Monofásica:	R\$ -	R\$ -
5.3 (-) IPI s/ Entradas - IPI a Recuperar	R\$ -	R\$ -
<b>5 - Total das Exclusões</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>

6- BASE DE CALCULO (ENTRADAS TRIBUTÁVEIS - EXCLUSÕES) 4 - 5	R\$ 213.950,09	R\$ 213.950,09
---	----------------	----------------

7- CRÉDITOS DAS ENTRADAS TRIBUTADAS MERCADO INTERNO	R\$ 3.530,18	R\$ 16.260,21
---	--------------	---------------

8- (+) PIS e COFINS pagos no processo de IMPORTAÇÃO	R\$ -	R\$ -
---	-------	-------

9- CRÉDITOS TOTAIS - MERCADO INTERNO E EXTERNO	R\$ 3.530,18	R\$ 16.260,21
--	--------------	---------------

10- Crédito Presumido dos Estoques em 01/12/02 = 1/12      Valores dos estoques=	R\$ -	R\$ -
(PIS R\$: Estoque 01.12.03 x 0,65% / 12)/ (COFINS R\$: Estoque em 01.02.04 x3% / 12)	R\$ -	R\$ -

11.0 OUTROS CRÉDITOS FISCAIS DE PIS E COFINS		
11.1 Saldo Credor do período anterior	R\$ -	R\$ -
11.2 CRÉDITO APURADO NO MÊS AINDA DEFINIDA SUA UTILIZAÇÃO	R\$ 3.530,18	R\$ 16.260,21
11.3 CRÉDITO UTILIZADO NO MÊS	R\$ 3.530,18	R\$ 16.260,21
11.4 SALDO DE CRÉDITO NÃO UTILIZADO NO MÊS PARA PERÍODO SEGUINTE FISCAL	R\$ -	R\$ -
12- Saldo Final Devedor ou (Credor) de PIS/COFINS 3 - 4 - 5 - 6	R\$ 9.422,32	R\$ 43.399,79
13- Pagamento a maior ou indevido usado em PERD/COMP	R\$ -	R\$ -
14- Líquido a pagar em DARF	R\$ 9.422,32	R\$ 43.399,79